

# Общество с ограниченной ответственностью «Авеста-Строй»

ИНН/КПП 5032170364503201001 ОГРН 1075032009106

Юридический адрес: 143002, Московская обл., Одинцово г, Акуловская ул., дом № 2а, оф.  
ЭТ/ЛИТ/ПОМ 5/Б/501

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год.

### 1. Общие сведения о хозяйственной деятельности.

**1.1.** Общество с ограниченной ответственностью зарегистрировано 04 июня 2007 года:

**Наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «Авеста-Строй»,  
сокращенное наименование: ООО «Авеста-Строй».

**Государственный регистрационный номер:** 1075032009106.

**Место нахождения:** Российская Федерация, 143002, Московская обл., Одинцово г,  
Акуловская ул., дом № 2а, оф. ЭТ/ЛИТ/ПОМ 5/Б/501.

Основной вид деятельности: Деятельность по управлению финансово-промышленными группами и холдинг-компаниями (коды ОКВЭД – 70.10.1).

Общество является застройщиком комплексной жилой многоэтажной застройки по адресу г. Москва, ВМО «Некрасовка». Так же деятельностью Общества является реализация собственных квартир и оказание услуг технического заказчика.

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 6 человек.

**Уставный капитал:** 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Состав участников Общества:

- Сивак Юрий Борисович – 100 %

Общество имеет обособленное подразделение, зарегистрированное в ИФНС № 3 по г. Москве 06 июля 2009 года, по месту нахождения г. Москва, Стрельбищенский пер., д.30, стр. 1А, КПП 770345001.

Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации:

- Генеральный директор: Тимошенко Алексей Борисович.

- Совет директоров не предусмотрен Уставом Общества. Высшим органом Общества является Общее собрание Участников (п.9.1. Устава).

Ревизионная комиссия: Уставом не предусмотрена.

Форма предоставления числовых показателей бухгалтерской отчетности: тыс. руб.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Общество заявляет о том, что оно намерено соблюдать Федеральный закон от 25.12.2008 № 273-ФЗ «О противодействии коррупции».

## **1.2. Текущая деятельность Общества – реализация собственных квартир.**

Обществу на основании разрешения на ввод в эксплуатацию 25-этажного индивидуального жилого дома с встроенно-пристроенными помещениями общественного назначения № 77-16-011036-2022 от 01.11.2022 года принадлежат 336 помещений общей площадью 18 976,8 квадратных метров. Данный объект является объектом капитального строительства и все помещения в нем подлежат реализации.

**1.3.** Инвестиционная деятельность Общества обусловлена размещением денежных средств на депозитных счетах в банках и получением процентов.

**1.4.** Общество применяет общий режим налогообложения. Расхождение между прибылью в целях налогообложения и бухгалтерской прибылью возникли в связи с разной стоимостью постановки на баланс основных средств.

**1.5.** Ведение бухгалтерского и налогового учета Общества осуществляет ООО «Деловой партнер» по договору № 07/20 от 01.01.2021 года (дополнительное соглашение № 1 от 01.01.2022).

## **2. Сведения о связанных сторонах и операциях со связанными сторонами.**

### **2.1. Информация о бенефициарных владельцах Общества.**

Бенефициарным владельцем, как он определен в Федеральном законе от 07.08.2001 N 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" является Сивак Юрий Борисович – 100% уставного капитала.

### **2.2. Организации (лица), которые контролируют Общество и которые контролируются обществом, находятся под общим контролем.**

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной	Характер отношений
1	Тимошенко Алексей Борисович	Генеральный директор	лицо контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо
2	Сивак Юрий Борисович	Физическое лицо, имеет 100% уставного капитала	лицо контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо

Общество не входит в группу.

### **2.3. Операции со связанными сторонами**

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу:

Генеральному директору за 2023 год начислена заработная плата в сумме 6 007 тыс. рублей, страховые взносы во внебюджетные фонды перечислены в сумме 680 тыс. рублей.

За 2022 год начислена заработная плата в сумме 4 906 тыс. рублей, страховые взносы во внебюджетные фонды перечислены в сумме 925 тыс. рублей.

В 2023 году Общество арендует у компании ООО «ЭТОН+» нежилые помещения для организации рабочих мест сотрудников.

Связанными сторонами Общества являются следующие организации:

- ООО «ЭТОН+»
- ООО «Развитие»
- ООО «Международная Инвестиционно-Строительная Компания»

17 октября 2023 года Общество заключило договор поручительства с ООО «ДатаТайм», по которому отвечает за исполнение Продавцом всех обязательств перед Покупателем по договору купли-продажи № Н/Р-ДТ/2023 от 17.10.2023, заключенным между ООО «Развитие» (Продавец) и ООО «ДатаТайм» (Покупатель). Данная сделка для Общества является крупной.

### **3. Учетная политика.**

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

#### **Основа составления.**

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011г. и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации.

Бухгалтерский учёт ведётся с использованием компьютерной программы «1С: Предприятие», версия 8.3. Организация создаёт регистры бухгалтерского учёта на электронных носителях по формам, предусмотренным компьютерной программой.

Общество составляет бухгалтерскую отчетность с использованием форм, утвержденных Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», состоящую из:

- Бухгалтерского баланса;
- Отчета о финансовых результатах;
- Отчета об изменениях капитала;
- Отчета о движении денежных средств
- Пояснений к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах в табличной и текстовой формах

Основание: п. 1 ст. 14 Закона № 402-ФЗ.

Активы и обязательства оценены в отчётности по фактическим затратам.

При учёте хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платёжных документов, средств в расчётах (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), включая заёмные обязательства, выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчётности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют установленных Банком России и действовавших по состоянию на отчётную дату.

Существенные изменения в учётной политике Общества на 2021 по основаниям, предусмотренным Положением по бухгалтерскому учёту «Учётная политика организации» (ПБУ 1/2008):

- Общество применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденные приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н (далее ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020, соответственно), начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год. Основание: п. 2 Приказа Минфина России от 17.09.2020 N 204н.
- В отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 26/2020, Общество применяет ФСБУ 26/2020 перспективно (без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета). Основание: п. 26 ФСБУ 26/2020.
- Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н (далее ФСБУ 25/2018), начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год. Основание: п. 48 ФСБУ 25/2018.
- Общество не применяет ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды, исполнение которых истекло до конца 2022 года. Основание: п. 51 ФСБУ 25/2018.

В случаях, когда Общество является арендодателем, доходы по операционной аренде признаются Обществом равномерно. Основание: п. 42 ФСБУ 25/2018.

- Общество применяет ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете", утвержденный приказом Минфина России от 16.04.2021 N 62н (далее ФСБУ 27/2021), начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год, за исключением абзаца первого пункта 25 ФСБУ 27/2021, который применяется с 1 января 2024 года. Основание: п. 2 Приказа Минфина России от 16.04.2021 N 62н

Для отражения в бухгалтерской отчетности обособленно, показатель признается существенным, если он составляет 5 процентов от общего итога данных. При этом общим итогом данных является величина объекта учета или статья бухгалтерской отчетности. Основание: п. 4 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», п. 11 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации»

Существенной признается ошибка, в результате исправления которой итог группы статей баланса, содержащей исправленный показатель, или значение группы статей Отчета о прибылях и убытках и других форм бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5 процентов по отношению к прежнему значению. Основание: п. 4 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», п. 3 ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности».

### **3.1. Основные средства.**

*Лимит стоимости основных средств.*

Лимит стоимости активов, которые учитываются в составе основных средств, установлен в размере 100 000 рублей.

*Основание: пункт 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»*

*Оценка основных средств.*

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

### *Амортизация основных средств*

Начисление амортизации объектов ОС начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания ОС (*Основание: пп. "а" п. 33 ФСБУ 6/2020, Информационное сообщение Минфина России от 03.11.2020 N ИС-учет-29, п. 7 ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации"*).

Не подлежит амортизации ликвидационная стоимость ОС (п. 32 ФСБУ 6/2020)  
По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

*Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»*

#### *Срок полезного использования основных средств*

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации.

*Основание: пункт 9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»*

#### *Переоценка основных средств*

Основные средства не переоцениваются.

*Основание: пункт 13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»*

#### *Обесценение основных средств*

Общество проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости на 31 декабря отчетного года.

*Основание: пункт 38 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»*

#### *Ремонт основных средств*

Резерв на ремонт основных средств не создается.

Расходы на ремонт отражаются в бухгалтерском учете в себестоимости продукции (работ, услуг) того отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы.

#### *Учет арендованных основных средств*

Основные средства, полученные в аренду, учитываются по инвентарному номеру, который компания сама присвоила данному имуществу.

Информации о наличии и движении основных средств, арендованных организацией отражаются на счете 001 "Арендованные основные средства".

*Основание: пункт 14 Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденных приказом Минфина России от 13.10.03 № 91н*

### **3.2. Учет запасов.**

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

#### **Оценка материалов**

Материалы учитываются по фактической себестоимости.  
*Основание: пункт 9 ФСБУ 5/2019 «Запасы»*

#### **Списание материалов**

Для оценки всех материалов при их передаче в производство или на иные цели используется один способ.

Все материалы, отпускаемые в производство или на иные цели, оцениваются по средней себестоимости.

Фактическая себестоимость материалов, отпущенных в производство или списанных на иные цели, определяется исходя из фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка). При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска. *Основание: пункт 78 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденных приказом Минфина России от 28.12.01 № 119н*

### **3.3. Учет финансовых вложений.**

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ) 19/02 «Учет финансовых вложений».

В бухгалтерском балансе остаток депозитных вкладов - депозиты на срок до трех месяцев отражаются по строке «Денежные средства и денежные эквиваленты», депозиты свыше трех месяцев отражаются по строке «Долгосрочные финансовые вложения» или «Краткосрочные финансовые вложения» в зависимости от срока окончания действия договора.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

### **3.4. Резервы. Оценочные обязательства.**

#### ***Резервы под обесценение материальных ценностей***

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создаются, в связи с отсутствием обесценения материальных ценностей.

#### ***Резерв сомнительных долгов***

Создается резерв сомнительных долгов по расчетам с другими лицами.

- ✓ По задолженности со сроком возникновения свыше 90 до 180 дней резерв создается в размере 25 процентов;
- ✓ По задолженности со сроком возникновения от 180 до 270 дней резерв создается в размере 50 процентов;
- ✓ По задолженности со сроком возникновения от 270 до 365 дней резерв создается в размере 75 процентов;
- ✓ По задолженности со сроком возникновения свыше 1 года резерв создается в размере 100 процентов.

#### ***Резервы предстоящих расходов***

Компания создает резерв предстоящих оплат отпусков работников. *Основание: ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».*

### **3.5. Метод расчета оценочного обязательства по оплате отпусков.**

При расчете оценочного обязательства по оплате отпусков производится упрощенный расчет в целом по организации (по подразделениям организации). Метод применяется на промежуточные отчетные даты с последующим уточнением обязательства по каждому работнику при проведении инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года (разд. V Методических рекомендаций МР-1-КпТ "Оценочные обязательства по расчетам с работниками").

### **3.6. Учет доходов**

Учет доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ) 9/99 «Учет доходов организаций». Выручка от продажи в отчете о финансовых результатах отражается за минусом налога на добавленную стоимость, иных аналогичных обязательных платежей.

#### ***Классификация доходов***

Существенную долю выручки – 100 % от ее общего объема – составляет выручка, полученная от продажи квартир и домовладений.

Текущей деятельностью Общества является - реализация собственных квартир.  
*Основание: пункт 4 ПБУ 9/99 «Доходы организации»*

#### ***Метод признания доходов и расходов***

Доходы и расходы признаются методом начисления  
*Основание: пункт 12 ПБУ 9/99 «Доходы организации».*

### **3.7. Учет расходов**

Учет расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ) 10/99 «Учет расходов организаций».

#### ***Расходы будущих периодов***

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

#### ***Незавершенное производство***

Незавершенное производство оценивается по фактической производственной себестоимости.

Формирование себестоимости осуществляется на балансовом счете 41 «Товары на складах».

К прямым расходам по деятельности, связанной с реализацией товаров, относится фактически производственная себестоимость.

#### ***Порядок признания управленческих и коммерческих расходов***

Управленческие и коммерческие расходы не распределяются и признаются в периоде возникновения.

*Основание: пункт 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»*

Расходы, связанные с управлением организацией, учитываются на балансовом счете 26 «Общехозяйственные расходы» и ежемесячно списываются в дебет балансового счета 90 «Продажи». Общехозяйственные расходы раскрываются по строке «Управленческие

расходы».

### **3.8. Учет расчетов по налогу на прибыль**

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Способ определения величины текущего налога на прибыль: на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, кроме случаев, когда законодательством Российской Федерации о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

### **3.9. Денежные средства и денежные эквиваленты, краткосрочные финансовые вложения**

Следующие активы признаются денежными эквивалентами (или краткосрочными финансовыми вложениями):

- ✓ депозитные вклады, по договорам, заключенным на срок до 3-х месяцев;

## **4. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности организации в бухгалтерской отчетности**

Организация подвержена финансовым, правовым, страновым и региональным и репутационным рискам.

К финансовым рискам относятся: рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности.

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют.

Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги).

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.

Правовые риски связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства, др. Информация об этих рисках раскрывается отдельно для внутреннего и внешнего рынков.

Становые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика. Описываются риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, повышенной



опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением или перебоями в транспортном сообщении и т.п.

Репутационный риск связан с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участия в ценовом сговоре и т.п.

## 5. Расшифровки и комментарии к существенным статьям Отчета о финансовых результатах.

В отчете о финансовых результатах расходы отражаются с подразделением на расходы по обычным видам деятельности (себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы) и прочие расходы.

### 5.1. Информация о доходах по обычным видам деятельности.

**Выручка** за 2023 год получены в размере 1 818 957 тыс. руб. (в том числе 1 818 689 тыс. руб. от продажи квартир), за 2022 год 149 032 тыс. руб.

### 5.2. Прочие доходы Общества за отчетный период представлены в таблице:

Прочие доходы	2023 год, тыс. руб.	2022 год, тыс. руб.
Прочие доходы, в т. числе	25 490	36 322
Прибыль/убыток прошлых лет, выявленная/признанный в отчетном году без уточнен.декларации	1 043	0
Проценты к получению	21 776	36 279
Списание кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности	2 671	0
Продажа прочего имущества и предоставление прочих услуг	0	43

### 5.3. Расходы Общества за отчетный период представлены в таблице:

	2023 г.	2022 г.
<b>Себестоимость проданных товаров, работ, услуг, в том числе: (тыс. рублей)</b>	<b>754 916</b>	<b>139 709</b>
Себестоимость проданных квартир	747 720	111 095
Прочие расходы	7 196	28 614
<b>Коммерческие расходы, в том числе: (тыс. рублей)</b>	<b>45 731</b>	<b>888</b>
Агентское и комиссионное вознаграждение	45 731	888
<b>Управленческие расходы, в том числе: (тыс. рублей)</b>	<b>83 691</b>	<b>45 080</b>
Амортизация ОС	6 711	6 240

Аренда офисных помещений	6 193	8 731
Имущественные налоги	34 827	2 072
Заработная плата	8 653	8 212
Юридический, консультационные и информационные услуги	7 138	7 240
Услуги по управлению, содержанию и ремонту общего имущества в многоквартир. доме	9 865	0
Прочие расходы	10 304	12 585

#### 5.4. Прочие расходы Общества составили:

№ пп	Прочие расходы	2023 год, тыс. руб.	2022 год, тыс. руб.
1	2	3	3
1	Выходное пособие при увольнении по соглашению сторон	408	225
2	Госпошлина	109	127
4	Другие прочие доходы и расходы (91) (не приним.)	455	0
5	Информационные, консультац. и прочие (91) (не приним.)	2 045	703
6	Прибыль/убыток прошлых лет, выявленная/признанный в отчетном году без уточнен. декларации (не приним.)	26	0
7	Проценты к выплате сверх норм (не приним.)	11	0
8	Прочее списание активов, не учитываемое для н/о (в т.ч. не возмещаемый НДС) (не приним.)	23 854	0
9	Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	1 862	125
10	Создание (восстановление) резерва по сомнительным долгам (не приним.)	4 969	0
11	Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров (не приним.)	6 051	2 621
12	Прочие налоги и сборы (не приним.)	0	2
13	Прочие доходы и расходы	265	0
	Всего прочие расходы	<b>40 055</b>	<b>3 835</b>

Обесценение запасов до чистой стоимости продажи не установлено.

Обесценение основных средств и иных внеоборотных активов не установлено.

Переоценка основных средств и иных внеоборотных активов не производилась, т.к. не предусмотрено учетной политикой.

#### Непрерывность деятельности

Реструктуризации деятельности, прекращения деятельности, организации в отчетном периоде не было.

#### 5.5. Налог на прибыль

За отчетный 2023 год финансовый результат деятельности Общества – прибыль до налогообложения в размере 920 054 тыс. рублей, за 2022 год – убыток (4 158) тыс. рублей.

Отраженные в учете отложенные налоговые активы:

Наименование	2022 год Сумма, тысяч рублей	2023 год Сумма, тысяч рублей.
Оценочные обязательства и резервы	116	90
Расходы будущих периодов	1	0
Арендные обязательства	0	840
<b>Итого</b>	<b>117</b>	<b>930</b>

Отраженные в учете отложенные налоговые обязательства:

Наименование	2022 год Сумма, тысяч рублей	2023 год Сумма, тысяч рублей.
Незавершенное производство	16	23
Основные средства	0	795
Проценты по обязательствам	0	58
<b>Итого</b>	<b>16</b>	<b>876</b>

№	Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	920 054	(4 158)
2	Налог на прибыль	(191 518)	(118)
3	Применяемая ставка налога на прибыль	20	20
4	Текущий налог на прибыль	(191 252)	-
5	отложенный налог на прибыль	(266)	(118)
6	Прочее	-	-
7	Чистая прибыль	728 536	(4 276)

В отчёте о финансовых результатах за отчётный год по строке 2411 «Текущий налог на прибыль» отражается сумма налога на прибыль, которая соответствует сумме, отражённой в декларации по налогу на прибыль организации за год.

Текущим налогом на прибыль признаётся налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчётного периода (п. 21 ПБУ 18/02).

Отложенный налоговый актив - часть отложенного налога на прибыль, которая приведет к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет, в последующих отчетных периодах. Информация о величине отложенных налоговых активов приведена по строке 1180 бухгалтерского баланса.

## **6.Комментарии к Бухгалтерскому балансу.**

### **6.1. Основные средства, доходные вложения в материальные ценности, прочие внеоборотные активы**

Состав активов приведен в Приложении 2 к Бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2023.

В отчетности основные средства и доходные вложения в материальные ценности показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за весь период эксплуатации.

Обесценение не установлено.

Договорные обязательства по будущим операциям по приобретению основных средств и доходным вложениям в материальные ценности отсутствуют.

Прочие внеоборотные активы показаны по фактически понесенным затратам.

Обесценение не установлено.

### **6.2. Финансовые активы**

Состав приведен в Приложении 3 к Бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2023. Обесценения не установлено.

### **6.3. Запасы.**

Состав приведен в Приложении 4 к Бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2023.

Обесценения запасов до чистой стоимости продажи не установлено.

### **6.4. Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, предоплаты.**

Состав приведен в Приложении 5 к Бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2023.

Обесценения не установлено. Резерв начислен.

### **6.5. Кредиторская задолженность.**

Состав приведен в Приложении 5 к Бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2023.

Кредиторская задолженность контрагентов отражается в оценке в соответствии с условиями договоров.

### **6.6. Комментарии к Отчету о движении денежных средств.**

Отчет о движении денежных средств представляет собой обобщение данных о денежных средствах, а также высоколиквидных финансовых вложениях, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (далее - денежные эквиваленты).

К денежным эквивалентам Организация относит открытые в кредитных организациях депозиты до востребования или краткосрочные депозиты сроком размещения менее 90 дней.

Денежные потоки организации подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Денежные потоки организации от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности организации, приносящей выручку, классифицируются как денежные потоки от текущих операций. Денежные потоки от текущих операций, как правило, связаны с формированием прибыли (убытка) организации от продаж.

Денежные потоки организации от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов организации, классифицируются как денежные потоки от инвестиционных операций.

Денежные потоки организации от операций, связанных с привлечением организацией финансирования на долговой основе, приводящих к изменению величины и структуры капитала и заемных средств организации, классифицируются как денежные потоки от финансовых операций.

Денежные потоки организации, которые не могут быть однозначно классифицированы, классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

В отчете о движении денежных средств свернуто показаны следующие денежные потоки:

а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);

б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;

### **6.7 . Уставный, добавочный и резервный капитал**

тысяч рублей

Показатель	31.12.2023 г	31.12.2022 г.
Уставный капитал	10	10
Добавочный капитал	0	0
Резервный капитал	0	0

### **6.8. О выплате дивидендов**

В 2023 году выплачивались дивиденды по итогам 2022 года в сумме 610 000 тыс. руб.

### **6.9. Информация по сегментам за текущий и прошлые периоды.**

Информация по сегментам в отчетности не раскрывается, поскольку в соответствии с Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 N 143н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010)" организация: не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и ею принято решение не раскрывать в бухгалтерской отчетности информацию по сегментам.

### **7. События после отчетной даты**

События после отчетной даты, подлежащие раскрытию в отчетности, отсутствуют.

1. На дату подготовки настоящих пояснений Общество не имеет отношения к событиям, которые могли бы оказать существенное влияние на годовую бухгалтерскую отчетность.

2. Общее собрание по итогам отчетного периода на дату подготовки настоящих пояснений не объявлено.

3. По состоянию на 01.01.2024 года остаток денежных средств на расчетном счете составил 585 112 тысяч рублей.

## **8. Урегулирование судебных разбирательств**

На 31.12.2023 в производстве судов находятся 4 (четыре) дела, по двум из которых Общество выступает в качестве ответчика, а по двум – в качестве истца. Незакрытые судебные разбирательства не могут оказать существенного влияния на деятельность Общества в дальнейшем.

## **9. Изменения в условных обязательствах и условных активах**

Условных обязательств и активов не имеется.

## **10. Информация о существенных ошибках прошлых отчетных периодов**

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Для целей составления бухгалтерской отчетности существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее пяти процентов (определяется Учетной политикой).

Существенные ошибки в отчетности в 2023 год не выявлены.

## **11. Информация по оценочным значениям**

Оценочным значением является величина резерва под обесценение финансовых вложений, резерва по сомнительным долгам, других оценочных резервов.

В Организации резервы создаются под:

Общество имеет обязательства перед работниками по оплате предстоящих отпусков. В связи с этим сформирован резерв на оплату отпусков в сумме 451 тыс. рублей на 31.12.2023 (622 тыс. рублей на 31.12.2022 г.)

Резервы по сомнительным долгам на 31.12.2023 созданы на сумму 4 968 тыс. рублей (на 31.12.2022г. отсутствуют).

## **12. О проведении инвентаризации**

Проведена инвентаризация активов и обязательств Общества в т.ч.: основных средств, МПЗ, наличных и безналичных денежных средств, а также инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности на 31.12.2023 года. По результатам инвентаризации комиссия не выявила нарушений.

## **13. Информация о непрерывности деятельности и о прекращаемой деятельности**

**Непрерывность деятельности.**

Чистые активы Общества на 31.12.2023 года составляют 1 447 938 тыс. рублей, в 2022 год – 1 329 104 тыс. рублей.

Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

В 2023 году информация о **прекращаемой деятельности** отсутствует.

#### **14. Влияние ситуации, сложившейся в 2023 г.**

В 2023 г. на деятельность Общества не оказал существенное влияние комплекс факторов экономического характера: геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединения, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее секционное давление.

Общество не может оценить, как будут развиваться события и какое влияние они окажут как на деятельность Общества, так и на развитие экономики в дальнейшем.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий Общество не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовое положение. В настоящее время общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями, а также проводит оценку данных последствий на финансовое положение и ожидаемые финансовые результаты.

Генеральный директор  
ООО «Авеста-Строй»  
01 февраля 2024 год

А.Б. Тимошенко